



Selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä

Johdanto	162
Hallintojärjestelmä	163
Ohjausjärjestelmä	171

Johdanto

Lamor Corporation Oyj:n ("Lamor") selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä on laadittu voimassa olevan sääntelyn mukaisesti, ja se julkaistaan erillisenä hallituksen toimintakertomuksesta. Lamorin hallituksen tarkastusvaliokunta on käsitellyt tämän selvityksen.

Lamorin hallinto- ja ohjausjärjestelmään vaikuttava sääntely

Lamorin hallinto- ja ohjausjärjestelmään liittyvästä ulkoisesta sääntelystä sekä sisäisistä politiikoista ja menettelytavoista keskeisimmät ovat vuoden 2024 aikana olleet seuraavat:

Ulkoinen sääntely

Lamor on noudattanut soveltuvaa EU:n ja Suomen julkisiin osakeyhtiöihin sovellettavaa lainsäädäntöä sekä Arvopaperimarkkinayhdistys ry:n hyväksymää Suomen listayhtiöiden kulloinkin voimassa olevaa hallinnointikoodia ("Hallinnointikoodi"), joka on saatavilla osoitteessa www.cgfinland.fi. Tämä selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä on laadittu 1.1.2025 voimaan astuneen hallinnointikoodin mukaisena. Lamor on noudattanut hallinnointikoodia kokonaisuudessaan.

Lisäksi Lamor on noudattanut Euroopan arvopaperi- markkinaviranomaisen ja Finanssivalvonnan ohjeita ja määräyksiä sekä Nasdaq Helsingin sisäpiiriohjetta ja seuraavia sääntöjä:

- Nasdaq Helsingin sääntöjä osakkeiden liikkeeseenlaskijoille
- Nasdaq Helsingin First North Bond Market -sääntöjä joukkovelkakirjainstrumenttien liikkeeseenlaskijoille

Lamorin taloudelliset raportit, mukaan lukien konsernitilinpäätös, on laadittu noudattaen EU:n hyväksymiä kansainvälisiä tilinpäätössäännöksiä (IFRS) ja näiden tulkintaohjeita (IFRIC).

Sisäinen sääntely

Lamorin hallinto- ja ohjausjärjestelmän toimintaa määrittäviä keskeisimpiä sisäisiä sääntöjä, politiikkoja ja ohjeita ovat:

- Yhtiöjärjestys
- Eettiset toimintaperiaatteet (Code of Conduct)
- Hallinto- ja ohjausjärjestelmää koskevat politiikat ja ohjeistukset
- Hallituksen ja sen valiokuntien työjärjestykset
- Osakkeenomistajien nimitystoimikunnan työjärjestys
- Vihreän rahoituksen viitekehysSelvitys Lamorin hallinto- ja ohjausjärjestelmästä on luettavissa yhtiön verkkosivuilla.

Hallinnointijärjestelmä

Lamorin hallinnointirakenne

Osakeyhtiölain mukaisesti vastuu Lamorin johdosta ja hallinnosta on jaettu yhtiökokouksen ja hallituksen kesken. Lamorin toimielimiä ovat yhtiökokous, osakkeenomistajien pysyväksi toimielimeksi perustettu osakkeenomistajien nimitystoimikunta, yhtiön hallitus ja sen valiokunnat sekä toimitusjohtaja. Lisäksi Lamorin johtoryhmä avustaa toimitusjohtajaa yhtiön liiketoiminnan johtamisessa.

Osakkeenomistajilla on lopullinen päätöksentekovalta yhtiökokouksessa. Varsinaisessa yhtiökokouksessa päätetään hallituksen ja tilintarkastajan valinnasta sekä muista osakeyhtiölain ja Lamorin yhtiöjärjestyksen mukaisista ja yhtiökokouksen toimivaltaan kuuluvista asioista.

Lamorin osakkeenomistajien nimitystoimikunta on Lamorin pysyvä toimielin, joka valmistelee vuosittain hallituksen kokoonpanoa ja palkitsemista koskevan ehdotuksen yhtiökokoukselle.

Lamorin hallitus päättää yhtiön toimitusjohtajan nimittämisestä sekä lisäksi toimitusjohtajan ehdosta ja palkitsemisen kokonaisuudesta yhtiökokouksen hyväksymän palkitsemispolitiikan mukaisesti. Lisäksi hallitus päättää toimitusjohtajan esittämästä yhtiön johtoryhmän kokoonpanosta ja palkitsemisesta.

Hallitus ohjaa ja valvoo toimitusjohtajan ja johtoryhmän johtamista sekä Lamor-konsernin jaettujen globaalien tukitoimintojen ja eri maantieteellisten liiketoiminta-alueiden osalta määriteltyjen strategisten ja taloudellisten tavoitteiden sekä omistaja-arvon kehitystä ja liiketoiminnan vastuullisuutta koskevien tavoitteiden toteutumista.

Hallituksen valiokunnat valmistelevat esityksiä hallitukselle ja toteuttavat vastuualueensa mukaisia hallituksen valiokunnilleen delegoimia tehtäviä.

Lamorin hallinto- ja ohjausjärjestelmässä ei toteutettu vuonna 2024 merkittäviä muutoksia.



Yhtiökokous

Yhtiökokous on Lamorin ylin päättävä elin, joka päättää osakeyhtiölain ja yhtiön yhtiöjärjestyksen mukaan sille kuuluvista asioista. Kaikki yhtiön osakkeenomistajat voivat yhtiökokouksessa osallistua yhtiön ohjaukseen ja valvontaan sekä käyttää ääni-, puhe- ja kyselyoikeuttaan. Päätökset tehdään pääsääntöisesti yksinkertaisella äänten enemmistöllä.

Yhtiökokouksen kutsuu koolle yhtiön hallitus. Vuosittaisen varsinaisen yhtiökokouksen lisäksi hallitus voi kutsua koolle ylimääräisen yhtiökokouksen omasta aloitteestaan. Ylimääräinen yhtiökokous on kutsuttava koolle myös silloin, jos sitä vaativat yhtiön tilintarkastaja tai osakkeenomistajat, jotka edustavat vähintään kymmentä (10) prosenttia kaikista yhtiön osakkeista.

Kutsu yhtiökokoukseen toimitetaan osakkeenomistajille julkaisemalla se yhtiön verkkosivuilla aikaisintaan kolme (3) kuukautta ennen osakeyhtiölaissa tarkoitettua yhtiökokouksen täsmäytyspäivää ja viimeistään kolme (3) viikkoa ennen yhtiökokousta, kuitenkin viimeistään yhdeksän (9) päivää ennen osakeyhtiölaissa tarkoitettua yhtiökokouksen täsmäytyspäivää. Lisäksi Lamor julkistaa kokouskutsun pörssitiedotteena.

Yhtiökokoukselle esitettävät asiakirjat ja päätösesitykset julkaistaan Lamorin internetsivuilla.

Yhtiökokoukseen osallistuminen edellyttää, että osakkeenomistaja on merkitty Euroclear Finland Oy:n ylläpitämään Lamorin osakasluetteloon yhtiökokouksen täsmäytyspäivänä. Kukin osake vastaa yhtä ääntä. Ohjeet hallintarekisteröityjen osakkeenomistajien osallistumisesta yhtiökokoukseen sisällytetään jokaiseen kokouskutsuun.

Varsinainen yhtiökokous

Varsinainen yhtiökokous pidetään vuosittain hallituksen määräämänä päivänä, kuitenkin kuuden (6) kuukauden kuluessa tilikauden päättymisestä. Osakeyhtiölain sekä Lamorin yhtiöjärjestyksen mukaisesti varsinaisessa yhtiökokouksessa käsiteltäviä asioita ovat muun muassa:

- tilinpäätöksen vahvistaminen mukaan lukien konsernitilinpäätös
- taseen osoittaman voiton käyttöä, kuten osingonjakoa, koskevat päätökset
- hallituksen jäsenten ja toimitusjohtajan vastuuvapaudesta päättäminen
- hallituksen jäsenten sekä tilintarkastajan valinnasta päättäminen
- hallituksen ja tilintarkastajan palkkioista päättäminen, mukaan lukien matkakustannusten korvausperusteet
- hallintoelinten palkitsemisraportin hyväksyminen sekä tarvittaessa palkitsemispolitiikasta päättäminen (neuvoo-antava päätös)
- muut hallituksen tai osakkeenomistajien yhtiökokoukselle tekemät ehdotukset, mukaan lukien esimerkiksi yhtiöjärjestyksen muuttaminen tai erityisten valtuutusten antaminen hallitukselle liittyen esimerkiksi yhtiön osakkeisiin ja niiden antamiseen tai hankintaan.

Osakkeenomistajalla on osakeyhtiölain mukaan oikeus saada yhtiökokoukselle kuuluva asia yhtiökokouksen käsiteltäväksi, jos hän vaatii sitä kirjallisesti hallitukselta niin hyvissä ajoin, että asia voidaan sisällyttää kokoukutsuun. Päivämäärä, johon mennessä osakkeenomistajan on esitettävä yhtiön hallitukselle varsinaisen yhtiökokouksen käsiteltäväksi vaatimansa asia, ilmoitetaan yhtiön verkkosivuilla viimeistään varsinaista yhtiökokousta edeltävän tilikauden loppuun mennessä.

Hallituksen puheenjohtajan, hallituksen jäsenten ja toimitusjohtajan ja tilintarkastajan on oltava läsnä varsinaisessa yhtiökokouksessa, samoin kuin hallitukseen ehdotettavien uusien jäsenten.

Vuoden 2024 aikana pidetyt yhtiökokoukset

Lamorin varsinainen yhtiökokous pidettiin 26.3.2024 osakeyhtiölain mukaisena etäkokouksena. Yhtiökokous kannatti kaikkia hallituksen ja osakkeenomistajien nimitystoimikunnan yhtiökokoukselle tekemiä ehdotuksia.

Yhtiökokous vahvisti tilinpäätöksen vuodelta 2023 ja päätti, että osinkoa ei jaeta, myönsi hallituksen jäsenille ja toimitusjohtajalle vastuuvapauden sekä hyväksyi toimielinten vuoden 2023 palkitsemisraportin.

Lisäksi Lamorin varsinainen yhtiökokous 2024 päätti hallituksen ehdotusten mukaisesti hallituksen valtuuttamisesta päättämään omien osakkeiden hankkimisesta, osakeannista ja erityisten oikeuksien antamisesta yhtiökokouksen hyväksymin ehdoin.

Yhtiökokous päätti osakkeenomistajien nimitystoimikunnan ehdotuksen mukaisesti hallituksen palkkioista, vahvisti hallituksen lukumääräksi viisi (5) ja valitsi hallituksen jäseniksi uudelleen Nina Ehrnroothin, Fred Larsenin, Kaisa Lipposen, Timo Rantasen ja Mika Ståhlbergin.

Yhtiön tilintarkastajana valittiin jatkamaan Ernst & Young Oy, ja uudeksi päävastuulliseksi tilintarkastajaksi valittiin KHT Mikko Ryttilähti. Yhtiön kestävyysraportoinnin varmentajaksi valittiin Ernst & Young Oy ja päävastuulliseksi kestävyysraportoinnin varmentajaksi KRT Mikko Ryttilähti. Lisäksi yhtiökokous päätti tilintarkastajan ja kestävyysraportoinnin varmentajan palkkioista sekä matkakustannusten korvauseriaatteista.

Yhtiökokouksen pöytäkirja ja muut kokoukseen liittyvät asiakirjat ovat saatavissa yhtiön internetsivuilla.

Osakkeenomistajien nimitystoimikunta

Osakkeenomistajien nimitystoimikunta on varsinaisen yhtiökokouksen 2022 päätöksellä perustettu Lamorin pysyvä toimielin. Nimitystoimikunnassa on lähtökohtaisesti neljä (4) jäsentä, joista Lamorin osakasluetteloon merkityt kolme (3) suurinta osakkeenomistajaa ovat kukin oikeutettuja nimeämään yhden jäsenen.

Nimitystoimikunnan tehtävänä on vuosittain valmistella ja esitellä varsinaiselle yhtiökokoukselle ja tarvittaessa ylimääräiselle yhtiökokoukselle ehdotukset hallituksen jäsenten palkitsemisesta, lukumäärästä ja jäsenistä. Lisäksi nimitystoimikunnan tehtävänä on muun muassa etsiä hallituksen jäsenten mahdollisia seuraajaehdokkaita.

Laatiessaan ehdotusta hallituksen kokoonpanosta nimitystoimikunnan tulee huomioida muun muassa ehdotettavien henkilöiden keskeiset ja toisiaan täydentävät kompetenssit

Lamorin liiketoiminnan kannalta, heidän riippumattomuutensa ja muiden Lamorin hallituksen jäsenten monimuotoisuutta koskevat periaatteet, ja tarvittaessa ehdottaa niihin muutoksia.

Hallituksen palkitsemista koskevan ehdotuksen osalta nimitystoimikunnan tulee huomioida Lamorin yhtiökokouksen neuvoa-antavassa äänestyksessä hyväksytty palkitsemispolitiikka.

Yhtiökokouksen hyväksymä nimitystoimikunnan työjärjestys on kokonaisuudessaan saatavilla Lamorin verkkosivuilla.

Nimitystoimikunnan järjestäytyminen

Nimitystoimikunnan työjärjestyksen mukaisesti Lamorin hallituksen puheenjohtaja varmistaa hallituksen puolesta, että osakkeenomistajien nimitystoimikunta tulee nimitetyksi vuosittain. Lisäksi Lamorin hallituksen puheenjohtaja kutsuu ensimmäisen nimitystoimikunnan kokouksen koolle vuosittaisen nimitysprosessin jälkeen ja toimii nimitystoimikunnan neljäntenä jäsenenä.

Suurimman osakkeenomistajan nimittämä henkilö toimii nimitystoimikunnan puheenjohtajana, ellei nimitystoimikunta toisin päätä, ja vastaa järjestäytymisen jälkeen nimitystoimikunnan koollekutsumisesta.

Nimitystoimikunnan toiminta ja kokoonpano

Nimitystoimikunnassa ovat vuoden 2024 aikana olleet jäseninä Lamorin kolmen suurimman osakkeenomistajan nimeämät jäsenet perustuen kunkin toimikauden syyskuun 1. arkipäivän osakeomistuksen mukaiseen osakeomistukseen.

Vuonna 2023 nimitetty nimitystoimikunta kokoontui vuoden 2024 aikana yhden (1) kerran, ja antoi 24.1.2024 Lamorin hallituksen tiedoksi ehdotuksensa Lamorin 2024 varsinaiselle yhtiökokoukselle koskien hallituksen kokoonpanoa ja palkitsemista.

Vuonna 2024 nimitetty nimitystoimikunta kokoontui vuoden 2024 aikana yhden (1) kerran.

Kaikki nimitystoimikunnan jäsenet (100 %) osallistuivat kokouksiin.

Nimitystoimikunnan ehdotukset vuoden 2025 varsinaiselle yhtiökokoukselle

Nimitystoimikunta antoi 26.2.2025 Lamorin hallitukselle tiedoksi ehdotuksensa Lamorin vuoden 2025 varsinaiselle yhtiökokoukselle koskien hallituksen kokoonpanoa ja palkkioita. Lamor julkisti ehdotukset pörssitiedotteena samana päivänä.

Nimitystoimikunnan ehdotukset sisällytetään yhtiökokouskutsuun. Ehdotukset sekä lisätietoja ehdotetuista henkilöistä on lisäksi nähtävillä Lamorin verkkosivuilla.

Nimitystoimikunnan kokoonpano 2024 alkaneella toimikaudella

Osakkeenomistaja	Edustaja	Asema	Jäsenyys alkaen
Larsen Family Corporation Oy	Fred Larsen (M), hallituksen puheenjohtaja	Puheenjohtaja	2022
Suomen Teollisuussijoitus Oy	Juuso Puolanne (M), sijoitusjohtaja	Jäsen	2022
Keskinäinen Eläkevakuutusyhtiö Ilmarinen	Annika Ekman (N), osakejohtaja	Jäsen	2023
Lamor Corporation Oyj	Mika Ståhlberg (M), hallituksen puheenjohtaja	Jäsen	2022

Yllä olevassa taulukossa nimitystoimikunnan jäsenten sukupuoli on esitetty sulkeissa: (M)= mies, (N)=nainen.

Hallitus

Hallitus huolehtii Lamorin hallinnosta ja yhtiön toiminnan asianmukaisesta järjestämisestä.

Lamorin yhtiöjärjestyksen mukaan yhtiön hallitukseen kuuluu vähintään kolme (3) ja enintään kahdeksan (8) varsinaista jäsentä. Hallituksen jäsenten toimikausi päättyy valintaa seuraavan varsinaisen yhtiökokouksen päättyessä.

Lamorin hallituksen toimintatavat ja säännöt on kuvattu hallituksen hyväksymässä työjärjestyksessä. Hallituksen tulee kokoontua kuukausittain, eli vähintään kaksitoista (12) kertaa vuodessa.

Hallitus on päätösvaltainen, kun paikalla on enemmän kuin puolet sen jäsenistä. Päätösvaltaisuutta laskettaessa ei oteta huomioon esteellisiä jäseniä.

Hallituksen tehtävät

Hallituksen vastuut ja velvollisuudet on määritelty ensisijaisesti Lamorin yhtiöjärjestyksessä ja osakeyhtiölaissa. Työjärjestyksensä mukaisesti Lamorin hallituksen vastuulla on lisäksi:

Strategia ja taloudelliset tavoitteet

- päättää Lamorin strategiasta sekä yhtiön strategisista ja taloudellisista tavoitteista
- määrittää Lamorin osinkopolitiikka

Toiminnan ohjaaminen sekä lain- ja määräystenmukaisuus

- ohjata ja valvoa Lamorin johtamista ja toimintaa
- vahvistaa hallituksen ja sen valiokuntien työjärjestykset

Riskienhallinta

- hyväksyä Lamorin riskienhallinnan periaatteet sekä tietyt riskienhallinnan politiikat ja käytännöt ja valvoa niiden toteuttamista

Investoinnit

- päättää merkittävistä investoinneista, yritysostoista ja -myynneistä

Taloudellinen raportointi ja vastuullisuusraportointi

- valvoa Lamorin taloudellista raportointia sekä hyväksyä Lamorin osa- ja puolivuositarkastukset, vuosikertomukset ja tilinpäätökset
- hyväksyä Lamorin vastuullisuutta koskevat periaatteet sekä valvoa yhtiön vastuullisuusraportointia

Johdon palkitseminen

- päättää toimitusjohtajan ja johtoryhmän palkitsemisesta, kannustinjärjestelmistä ja palkitsemisen tulostilanteista Lamorin palkitsemispolitiikan mukaisesti

Muut hallituksen päätettävät asiat

- päättää muista Lamorin toimintaa koskevista merkittävistä seikoista

Hallituksen työskentely vuonna 2024

Vuonna 2024 hallitus kokoontui yhteensä kaksikymmentäyksi (21) kertaa. Kokouksista kaksitoista (12) oli säännöllisiä kokouksia ja yhdeksän (9) ylimääräisiä kokouksia liittyen erityisesti yhtiön johtoryhmän kokoonpanon arviointiin sekä strategian ja pitkän aikavälin taloudellisten tavoitteiden päivittämiseen ja keskeisiin strategisiin kysymyksiin. Säännöllisissä kokouksissa hallitus sai ajantasaista tietoa Lamorin toiminnasta, taloudesta ja riskeistä, ja niihin osallistuivat myös toimitusjohtaja ja talousjohtaja sekä käsiteltävistä asioista riippuen muita johtoryhmän jäseniä. Ylimääräisistä kokouksista osa oli hallituksen sisäisiä kokouksia. Kaikista hallituksen kokouksista pidettiin pöytäkirjaa.

Hallituksen työskentelyn arviointi toteutettiin hallituksen sisäisenä arviointina.

Hallituksen valiokunnat

Lamorin hallituksella on kaksi pysyvää valiokuntaa, tarkastusvaliokunta ja palkitsemisvaliokunta.

Valiokuntien pääasialliset tehtävät ja toimintaperiaatteet määritetään kirjallisissa työjärjestyksissä, jotka hallitus vahvistaa järjestäytymisensä yhteydessä ja joita päivitetään tarvittaessa.

Molempien toimikuntien valintaa ja työskentelyä ohjaavat seuraavat lähtökohdat:

- Hallituksen valiokunnat valmistelevat esityksiä hallitukselle ja toteuttavat vastuualueensa puitteissa hallituksen delegoimia sekä Suomen listayhtiöiden hallinnointikoodin edellyttämiä tehtäviä.
- Hallitus on vahvistanut valiokuntien pääasialliset tehtävät ja toimintaperiaatteet niiden kirjallisissa työjärjestyksissä.
- Hallitus valitsee valiokuntien puheenjohtajat ja jäsenet keskuudestaan järjestäytymiskokouksessaan vuosittain ja valvoo niiden työskentelyä toimikauden aikana.
- Valiokuntiin kuuluu vähintään kolme (3) hallituksen jäsentä.
- Valiokuntien toimikausi on yksi (1) vuosi, ja niiden toimikausi päättyy valintaa seuraavan varsinaisen yhtiökokouksen päättyessä.
- Valiokuntien jäseneksi ei voida ottaa henkilöä, joka osallistuu Lamorin tai sen kanssa samaan konserniin kuuluvan yhtiön päivittäiseen johtamiseen esimerkiksi toimitusjohtajana.

Valiokunnat voivat tarvittaessa pyytää neuvoja ulkopuolisilta asiantuntijoilta yhtiön ja hallituksen kanssa sovitussa laajuudessa sekä riippumattomuustekijät huomioiden.

Tarkastusvaliokunta

Tarkastusvaliokunnan tehtävät liittyvät muun muassa taloudelliseen raportointiin, kestävyysraportointiin, riskienhallintaan, lakien ja määräysten noudattamiseen, lähipiiritoimien seurantaan ja arviointiin, tilintarkastukseen ja tilintarkastajiin, sisäiseen tarkastukseen sekä näitä asioita koskevien päätösten valmisteluun. Lisäksi tarkastusvaliokunta vastaa muista listayhtiöiden hallinnointikoodin edellyttämistä tai hallituksen delegoimista tehtävistä.

Valiokunnan jäsenten enemmistön on oltava Lamorista riippumattomia, ja vähintään yhden (1) valiokunnan jäsenen on oltava riippumaton Lamorin merkittävistä osakkeenomistajista.

Tarkastusvaliokunnan jäsenillä on oltava riittävä asiantuntemus ja kokemus ottaen huomioon valiokunnan tehtäväalue ja tilintarkastusta koskevat pakolliset tehtävät. Vähintään yhdellä (1) valiokunnan jäsenellä on oltava asiantuntemusta laskentatoimesta tai tilintarkastuksesta.

Palkitsemisvaliokunta

Palkitsemisvaliokunnan tehtäviin kuuluu palkitsemisasioiden valmistelu hallitukselle liittyen toimitusjohtajan ja muiden Lamorin avainhenkilöiden nimittämiseen ja palkitsemiseen, sekä Lamorin yleiset palkitsemisperusteet ja kannustinohjelmat.

Valiokunnan jäsenten enemmistön on oltava Lamorista riippumattomia.

Palkitsemisvaliokunnan jäsenillä on oltava riittävä asiantuntemus ja kokemus ottaen huomioon valiokunnan tehtäväalue.

Hallituksen osaaminen ja monimuotoisuus

Hallituksen jäsenet valittiin vuoden 2024 varsinaisessa yhtiökokouksessa osakkeenomistajien nimitystoimikunnan hallituksen valintamenettelyä koskevan suosituksen mukaisesti siten, että osakkeenomistajat ottivat yhtiökokouksessa kantaa hallituksen kokoonpanoa koskevaan ehdotukseen yhtenä kokonaisuutena. Suosituksen tavoitteena oli varmistaa, että hallituksen yksittäisten jäsenten pätevyyden lisäksi myös ehdotettavalla hallituksella kokonaisuutena olisi yhtiön kannalta tarkoituksenmukainen osaaminen ja kokemus ja että hallituksen kokoonpano täyttäisi Suomen listayhtiöiden hallinnointikoodin mukaiset vaatimukset.

Monimuotoisten näkökulmien turvaamiseksi hallituksen kokoonpanossa on huomioitu osaamisen ja kokemuksen lisäksi myös muut monimuotoisuutta edistävät näkökohdat. Vuonna 2024 kaksi (2) viidestä (5) hallituksen jäsenestä eli 40 % oli naisia.

Hallituksen jäsenten riippumattomuus

Hallituksen jäsenten riippumattomuusarviointi toteutetaan vähintään vuosittain sekä aina tarpeen mukaan.

Hallituksen ja sen valiokuntien kokoonpano

Varsinaisen yhtiökokouksen 2024 jälkeen pitämässään järjestäytymiskokouksessa Lamorin hallitus valitsi keskuudestaan hallituksen puheenjohtajaksi uudelleen Mika Ståhlbergin ja hallituksen varapuheenjohtajaksi uudelleen Fred Larsenin. Hallituksen muut jäsenet ovat Nina Ehrnrooth, Kaisa Lipponen ja Timo Rantanen.

Hallitus valitsi valiokuntiinsa seuraavat jäsenet:

Tarkastusvaliokunta: puheenjohtaja Timo Rantanen; jäsenet Kaisa Lipponen, Mika Ståhlberg

Palkitsemisvaliokunta: puheenjohtaja Nina Ehrnrooth; jäsenet Kaisa Lipponen, Timo Rantanen

Hallituksen jäsenten tiedot, mukaan lukien heidän osakeomistuksensa, riippumattomuutensa sekä osallistuminen hallituksen ja valiokuntien kokouksiin, on esitetty seuraavalla sivulla.

Hallituksen kokoonpano 31.12.2024



Mika Ståhlberg (M)

Hallituksen puheenjohtaja
2022 alkaen
Tarkastusvaliokunnan jäsen
2022 alkaen

Syntynyt: 1969
Kansalaisuus: Suomi
Koulutus: OTK, asianajaja

**Päätoimi ja keskeiset
luottamustehtävät:**
Osakas, Asianajotoimisto Krogerus

Riippumattomuus: Riippumaton
yhtiöstä ja merkittävistä
osakkeenomistajista

Kokousosallistuminen 2024:
21/21 hallituksen kokousta,
7/7 tarkastusvaliokunnan kokousta

Osakeomistus 31.12.2024*:
34 500



Fred Larsen (M)

Hallituksen varapuheenjohtaja
2022 alkaen
Hallituksen jäsenyys 1998 alkaen

Syntynyt: 1968
Kansalaisuus: Suomi ja Tanska
Koulutus: Ylioppilas

**Päätoimi ja keskeiset
luottamustehtävät:**
Hallituksen puheenjohtaja, Larsen
Family Corporation Oy Hallituksen
puheenjohtaja, Fastighets Ab
Krämaretorget

Riippumattomuus: Riippuvainen
yhtiöstä ja merkittävistä
osakkeenomistajista

Kokousosallistuminen 2024:
21/21 hallituksen kokousta

Osakeomistus 31.12.2024*:
10 504 527



Nina Ehrnrooth (N)

Hallituksen jäsen 2021 alkaen
Palkitsemisvaliokunnan jäsen
2022 alkaen ja puheenjohtaja
3/2024 alkaen Tarkastusvaliokunnan
jäsen 2021-2022

Syntynyt: 1962
Kansalaisuus: Suomi
Koulutus: KTM

**Päätoimi ja keskeiset
luottamustehtävät:**
Neuvonantajarooleja useissa eri
yhtiöissä; Hallituksen puheenjohtaja,
Oy Bonnina Ab; Hallituksen jäsen, Ori
Solution Oy

Riippumattomuus: Riippumaton
yhtiöstä ja merkittävistä
osakkeenomistajista

Kokousosallistuminen 2024:
21/21 hallituksen kokousta, 5/5
palkitsemisvaliokunnan kokousta

Osakeomistus 31.12.2024:
23 000



Kaisa Lipponen (N)

Hallituksen jäsen 2021 alkaen
Tarkastusvaliokunnan jäsen
2021 alkaen
Palkitsemisvaliokunnan jäsen
2022 alkaen

Syntynyt: 1980
Kansalaisuus: Suomi
Koulutus: FM

**Päätoimi ja keskeiset
luottamustehtävät:**
SVP, Sustainability, HSE &
Communications, Paulig Ab;
Hallituksen jäsen, Third Rock Finland Oy

Riippumattomuus: Riippumaton
yhtiöstä ja merkittävistä
osakkeenomistajista

Kokousosallistuminen 2024:
19/21 hallituksen kokousta,
7/7 tarkastusvaliokunnan kokousta,
5/5 palkitsemisvaliokunnan kokousta

Osakeomistus 31.12.2024:
3 500



Timo Rantanen (M)

Hallituksen jäsen 2019 alkaen
Tarkastusvaliokunnan puheenjohtaja
2021 alkaen
Palkitsemisvaliokunnan puheenjohtaja
2022 alkaen ja jäsen 3/2024 alkaen

Syntynyt: 1961
Kansalaisuus: Suomi
Koulutus: KTM

**Päätoimi ja keskeiset
luottamustehtävät:**
Toimitusjohtaja, Capital Dynamics Oy;
Hallituksen puheenjohtaja, Genera-
konsernin yhtiöt, lisäksi muita
hallitustehtäviä useissa eri yhtiöissä

Riippumattomuus: Riippumaton
yhtiöstä ja merkittävistä
osakkeenomistajista

Kokousosallistuminen 2024:
20/21 hallituksen kokousta
7/7 tarkastusvaliokunnan kokousta
5/5 palkitsemisvaliokunnan kokousta

Osakeomistus 31.12.2024*:
631 850

* Sisältäen sekä suoran omistuksen että välillisen omistuksen määräysvalta-yhteisön kautta. Yllä olevassa taulukossa hallituksen jäsenten sukupuoli on esitetty sulkeissa: (M)= mies, (N)=nainen.

Toimitusjohtaja ja konsernin johtoryhmä

Toimitusjohtaja

Toimitusjohtajan tehtäviä ohjaa pääasiassa osakeyhtiölaki. Toimitusjohtaja on vastuussa Lamorin liiketoiminnan johtamisesta, ohjaamisesta ja valvonnasta. Lisäksi toimitusjohtaja vastaa Lamorin juoksevasta hallinnosta hallituksen antamien ohjeiden ja määräysten mukaisesti. Toimitusjohtaja vastaa myös siitä, että Lamorin kirjanpitoikäytäntö on soveltuvan lainsäädännön mukaista ja että yhtiön varainhoito on järjestetty luotettavalla tavalla.

Toimitusjohtajan on annettava hallitukselle ja sen jäsenille tiedot, jotka ovat tarpeen hallituksen tehtävien hoitamiseksi.

Hallitus valitsee ja erottaa toimitusjohtajan ja päättää toimitusjohtajan toimitusuhteen ehdoista.

Lamorin toimitusjohtajana on toiminut Johan Grön. Yhtiöllä ei ole ollut toimitusjohtajan sijaista.

Konsernin johtoryhmä

Lamor-konsernin johtoryhmän tehtävänä on tukea Lamorin toimitusjohtajaa toiminnan suunnittelussa ja operatiivisessa johtamisessa. Lisäksi johtoryhmän tehtävänä on valmistella mahdollisia investointeja, yrityskauppoja ja kehityshankkeita.

Johtoryhmän jäsenillä on laaja toimivalta omilla vastuualueillaan, ja heidän tehtävänä on kehittää Lamorin toimintaa hallituksen ja toimitusjohtajan asettamien tavoitteiden mukaisesti. Johtoryhmän asemaa ei ole säännelty laissa eikä yhtiön yhtiöjärjestyksessä, mutta sillä on keskeinen asema yhtiön johtamisessa.

Lamorin johtoryhmässä toteutettiin vuoden 2024 aikana sekä henkilövaihdoksia että muutoksia yksittäisten johtoryhmän jäsenten vastuualuissa. Lamorin johtoryhmään kuuluivat vuoden 2024 päättyessä toimitusjohtaja, talousjohtaja, operatiivinen johtaja ja HR-johtaja (ihmiset ja kulttuuri) sekä yhtiön kolmen maantieteellisen liiketoiminta-alueen vastaavat johtajat.

Johtoryhmän työskentely vuonna 2024

Vuonna 2024 Lamorin johtoryhmä keskittyi erityisesti yhtiön strategisten kehityshankkeiden toteutukseen ja seurantaan, organisaatorakenteen uudistukseen sekä strategian ja pitkän aikavälin taloudellisten tavoitteiden päivitykseen liittyvään valmisteluun yhteistyössä hallituksen kanssa.

Johtoryhmä kokoontui säännöllisesti vuoden aikana, vähintään kuukausittain ja tarvittaessa useammin.

Johtoryhmän kokoonpano 31.12.2024



Johan Grön (M)

Toimitusjohtaja

Syntynyt: 1966

Kansalaisuus: Suomi

Koulutus: TkT

Keskeinen muu työkokemus:

useita johtotehtäviä Gasumilla, Outotecilla, Kemiralla, Xylem Inc.:ssa, Stora Ensolla ja Valmetilla

Osakeomistus

31.12.2024:

71,400



Mikko Forsell (M)

Talousjohtaja

1.11.2024 alkaen

Syntynyt: 1974

Kansalaisuus: Suomi

Koulutus: DI, KTM

Keskeinen muu työkokemus:

talousjohtajana Verkkokauppa.comissa, HKScanilla ja Metsä Tissuella

Osakeomistus

31.12.2024:

0



Richard Hill (M)

Operatiivinen johtaja

13.11.2024 alkaen

Syntynyt: 1979

Kansalaisuus:

Iso-Britannia

Koulutus: Insinööri

Keskeinen muu työkokemus:

Lamorin ympäristösuojeluportfolion johtaja, eri johtotehtäviä Vikoma Internationalissa ja Markleen Limitedissä

Osakeomistus

31.12.2024:

0



Santiago Gonzalez (M)

Johtaja, Pohjois- ja

Etelä-Amerikka

Syntynyt: 1962

Kansalaisuus: Kolumbia

ja Espanja

Koulutus: insinööri (tuotantotalous)

Keskeinen muu työkokemus:

ennen siirtymistään Lamorille toiminut johtajana Corena Ecuadorissa, joka on osa Lamor Groupia

Osakeomistus

31.12.2024:

702,750



Robert James (M)

Johtaja, Eurooppa ja Aasia

11.11.2024 alkaen

Syntynyt: 1963

Kansalaisuus:

Iso-Britannia

Koulutus: FK, TkM

Keskeinen muu työkokemus:

johtotehtäviä Oil Spill Response Ltd:ssä, Cleanaway Ltd:ssä ja International Environmental Management Ltd:ssä

Osakeomistus

31.12.2024:

0



Aziz Al-Othman (M)

Johtaja, Lähi-itä

ja Afrikka

1.11.2024 alkaen

Syntynyt: 1972

Kansalaisuus: Saudi-

Arabia

Koulutus: DI

Keskeinen muu työkokemus:

johtotehtäviä NEOM Companyllä, NCEC:llä ja Gulf Industrial Technologyssä

Osakeomistus

31.12.2024:

0



Mervi Oikonen (N)

Henkilöstöjohtaja

Syntynyt: 1976

Kansalaisuus: Suomi

Koulutus: KTM

Keskeinen muu työkokemus:

HR-johtotehtäviä Neste Oyj:ssä ja ABB Oy:n eri liiketoimintayksiköissä

Osakeomistus

31.12.2024:

0

Lisäksi seuraavat henkilöt toimivat Lamorin johtoryhmässä vuoden 2024 aikana: Johanna Grönroos, strategijahtaja 12.11.2024 asti; Timo Koponen, talousjohtaja 1.3.2024 asti; Vesa Leino, vt. talousjohtaja ajalla 1.3.-31.10.2024; Juha Korhonen ajalla 1.3.-12.11.2024; Östen Lindell, johtaja, Eurooppa ja Aasia ajalla 1.3.-22.10.2024; Pentti Korjonen, johtaja, Lähi-itä ja Afrikka 22.10.2024 asti.

Yllä olevassa taulukossa johtoryhmän jäsenten sukupuoli on esitetty sulkeissa: (M)= mies, (N)=nainen.

Ohjausjärjestelmä

Lähtökohdat ja tavoitteet

Lamoren ohjausjärjestelmän keskeisenä tavoitteena on tukea yhtiön toiminnan vaatimuksenmukaisuutta ja läpinäkyvyyttä. Lamoren toimintaperiaatteet, sisäinen valvontaympäristö ja riskienhallinta tukevat ja turvaavat yhtiön taloudellisten ja strategisten tavoitteiden toteuttamista sekä estävät tapahtumia, joilla voisi olla negatiivinen vaikutus toteumaan.

Lamoren taloudelliseen raportointiin liittyvän sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toimintamallin tavoitteena on antaa riittävä varmuus taloudellisen raportoinnin luotettavuudesta ja siitä, että tilinpäätös on laadittu sovellettavien lakien ja asetusten, hyväksyttyjen kirjanpitoperiaatteiden (IFRS-standardi konsernitasolla, paikallinen tilinpäätösnormisto kussakin maassa) ja muiden pörssiyhtiöitä koskevien vaatimusten mukaisesti.

Vaatimustenmukaisuus ja toimintaperiaatteet

Lamoren eettiset toimintaperiaatteet (Code of Conduct) ja muut toimintaohjeet luovat pohjan päivittäiselle liiketoiminnalle. Lamoren ja kaikkien sen työntekijöiden odotetaan kaikessa toiminnassaan noudattavan kaikkia paikallisia lakeja ja säännöksiä sekä luomaan ja ylläpitämään eettisiä suhteita asiakkaisiinsa, toimittajiinsa sekä muihin sidosryhmiinsä.

Lamoren eettisissä toimintaperiaateissa (Code of Conduct) määritellään yhtiön eettisiä liiketoimintakäytäntöjä, ympäristöarvoja, ihmisoikeuksia ja työntekijöiden oikeuksia koskevat toimintatavat myös yhtiön koko arvoketjussa.

Taloudelliseen raportointiprosessiin liittyvän sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan periaatteet

Sisäinen valvonta on olennaisen tärkeää yhtiön toimintakyvyn varmistamisessa. Se on kriittinen osa riskienhallintaa ja mahdollistaa yrityksen arvон luomisen ja ylläpitämisen.

Sisäisellä valvonnalla pyritään varmistamaan, että yhtiö noudattaa sovellettavia lakeja, määräyksiä, eettisiä toimintaperiaatteita (Code of Conduct) sekä muita ohjeita ja suosituksia. Lisäksi sisäisellä valvonnalla pyritään varmistamaan yhtiön taloudellisen ja operatiivisen raportoinnin luotettavuus.

Sisäisen valvonnan toimintamallit ovat linjassa riskienhallintaprosessin kanssa. Riskienhallinnan tavoitteena on tukea strategiaa ja tavoitteiden saavuttamista ennakoimalla mahdolliset liiketoiminnan uhat ja mahdollisuudet sekä vastaamalla niihin.

Taloudelliseen raportointiin liittyvä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan keskeisiä tavoitteita ovat muun muassa varmistaa:

- riittävä varmuus taloudellisen raportoinnin luotettavuudesta
- tilinpäätöksen laatiminen voimassa olevien lakien ja määräysten, tilinpäätösperiaatteiden (IFRS) ja muiden asetettujen vaatimusten mukaisesti
- yhtiön varojen ja omaisuuden turvaaminen
- yhtiön toiminnan vaikuttavuus ja kokonaistehokkuus strategisten, toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden saavuttamiseksi
- yhtiön ja sen liiketoimintayksiköiden resurssien suojaaminen väärinkäytöksiltä
- liiketoimien asianmukaisuus
- IT-järjestelmien ja tietoturvan asianmukainen toimivuus ja hallinta.

Sisäisen valvonnan osa-alueet

Sisäisen valvonnan osa-alueet ovat valvontaympäristö, riskien arviointi, valvontatoiminnot, viestintä sekä seuranta. Tässä selvityksessä kuvataan Lamorin ohjausjärjestelmän osana olevaa valvontaympäristöä erityisesti taloudellisen raportoinnin näkökulmasta. Muita kuin taloudellisia tietoja koskevan valvontajärjestelmän kuvaus esitetään yhtiön kestävyysraportissa.

Valvontaympäristö

Päävastuu Lamorin taloudellisen raportoinnin sisäisestä valvonnasta on yhtiön hallituksella. Hallituksen kirjallisesti vahvistamassa työjärjestyksessä on määritelty hallituksen vastuut sekä sisäinen työnjako hallituksen ja sen valiokuntien kesken. Hallituksen nimittämän tarkastusvaliokunnan tehtävä on varmistaa, että taloudellista raportointia, riskienhallintaa ja sisäistä valvontaa varten määriteltyjä periaatteita noudatetaan, sekä mahdollistaa asianmukainen tilintarkastus.

Toimitusjohtaja vastaa tehokkaan valvontaympäristön järjestämisestä ja taloudelliseen raportointiin liittyvästä sisäisen valvonnan jatkuvasta toiminnasta sekä resurssien tarkoituksenmukaisesta kohdentamisesta. Taloudellisten riskien hallintaa koordinoi yhtiön talousjohtaja. Riskeistä ja niihin liittyvistä muutoksista raportoidaan tarvittaessa yhtiön hallitukselle.

Tärkeimpiä taloudellista raportointia ohjaavia työkaluja ovat eettiset toimintaperiaatteet (Code of Conduct), hyväksymispolitiikka, tiedonantopolitiikka, laskentaperiaatteet sekä muut kirjanpito- ja raportointisäännöt ja -standardit.

Riskien arviointi

Riskienhallinta tukee Lamorin strategisten tavoitteiden ja liiketoimintatavoitteiden saavuttamista. Riskienhallinta kattaa kaikki organisaation osa-alueet ja huomioi niin strategiset, taloudelliset kuin operatiivisetkin riskit mukaan lukien projektiokohtaiset riskienhallintaprosessit. Tavoitteena on tunnistaa ja arvioida systemaattisesti merkittävimmät uhkatekijät konsernin, toimintojen ja prosessien tasolla. Tehokas riskienhallinta varmistaa toimintojen jatkuvuuden myös muuttuvissa olosuhteissa.

Hallitus hyväksyy Lamorin riskienhallinnan periaatteet ja tietyt riskienhallintapolitiikat ja -käytännöt sekä valvoo niiden toteutumista. Pääasialliset riskit ja mahdollisuudet tunnistetaan ja niitä arvioidaan vuosittain suhteessa liiketoiminnan tavoitteisiin, ja ne ovat tärkeä osa sekä pitkän että lyhyen aikavälin liiketoimintasuunnittelua.

Lamorin tunnistamia keskeisimpiä riskejä ja liiketoiminnan epävarmuustekijöitä kuvataan lisäksi taloudellisten katsausten yhteydessä sekä tilinpäätöksen osana julkaistussa hallituksen toimintakertomuksessa.

Valvontatoiminnot

Toimitusjohtaja vastaa sisäisen valvonnan toteuttamisesta. Talouteen liittyvä sisäinen valvonta sekä liiketoiminnan ja hallinnon valvonta on integroitu osaksi yhtiön liiketoimintaprosesseja. Yhtiö on määritellyt ja dokumentoinut osavuositarkastusten ja tilinpäätöksen raportointiprosessiin liittyvät merkittävät sisäiset valvontatoimet osaksi liiketoimintaprosesseja. Keskeisiä sisäisiä valvontatoimia ovat hyväksymismekanismit, käyttöoikeudet, tehtävien eriyttäminen, valtuutukset, täsmätykset sekä taloudellisen raportoinnin säännöllinen yksikkö- ja konsernitason seuranta.

Taloudellinen raportointi laaditaan kuukausittain ja sen laatimisessa noudatetaan asianmukaisia valvontatoimintoja. Johto seuraa tavoitteiden saavuttamista kuukausittaisen johdon raportoinnin avulla. Virallinen konsernin taloudellinen katsaus laaditaan neljännesvuosittain, ja tilinpäätös vuosittain. Taloudellisen raportoinnin on annettava oikea ja riittävä kuva konsernin toiminnan tuloksesta. Talousorganisaatio varmistaa, että osavuosi- ja puolivuosisraportointi sekä tilinpäätös vastaavat yrityksen periaatteita ja ohjeita ja että kaikki taloudellinen raportointi laaditaan aikataulun mukaisesti.

Yhtiöllä on erillinen sisäisen tarkastuksen toiminto. Hallitus voi käyttää ulkopuolisia asiantuntijoita myös valvontaympäristön tai valvontatoimintojen erilliseen arviointiin.

Viestintä

Yhtiön sisäisellä viestinnällä tuetaan taloudellisen raportoinnin kattavuutta ja oikeellisuutta. Esimerkiksi yhtiön taloudellisen raportoinnin tavoitteista ja sisäisen valvonnan vaatimuksista sekä kirjanpitoon ja taloudelliseen raportointiin liittyvistä toimintaohjeista ja menettelytavoista sekä laatimisperiaatteita, raportointia ja tiedonantovelvollisuutta koskevista muutoksista jaetaan tietoa kaikille asiaa käsitteleville työntekijöille konsernin eri yksiköissä.

Tiedonantopolitiikassa määritellään, miten ja milloin tietoa on annettava, kuka sitä antaa sekä annettavan tiedon tarkkuus ja kattavuus, jotta tiedottamisvelvoitteet täyttyvät. Voimassa olevat eettiset toimintaperiaatteet, tiedonantopolitiikka ja sisäpiiriohje ovat saatavilla yhtiön verkkosivuilla.

Seuranta

Taloudellinen seuranta sisältää järjestelmällisiä prosesseja sekä johdon soveltamia muodollisia ja epämuodollisia menettelytapoja, joilla seurataan, analysoidaan ja valvotaan Lamorin taloudellista tulosta suhteessa budjetteihin ja suunnitelmiin. Seuranta kattaa kuukausittaisten taloudellisten raporttien seurannan, rullaavien ennusteiden ja suunnitelmien läpikäynnin ja tilintarkastajien sekä sisäisen tarkastuksen raportit.

Budjetointiprosessi suoritetaan vuosittain. Toteutuneita arvoja verrataan budjettiin kuukausittain. Lisäksi laaditaan neljännesvuosittainen ennuste sen varmistamiseksi, että budjetti on voimassa ja sitä tarkistetaan tarvittaessa. Lisäksi suurimpien projektien toteutusta ja taloudellista tilannetta seurataan erillisissä projektien ohjausryhmissä.

Seurantatoimien vastuunjako

Toimitusjohtaja, konsernin johtoryhmä ja tytär- ja osakkuusyhtiöiden johto vastaavat vaatimustenmukaisuudesta huomioiden taloudellisen sääntelyn, tilinpäätösstandardit (IFRS) sekä julkisten markkinoiden säännöt ja määräykset, sekä tehokkaan valvontaympäristön ylläpidosta. Hallitus, tarkastusvaliokunta ja toimitusjohtaja valvovat taloudellista raportointia koskevan sisäisen valvonnan tehokkuutta.

Lamorin sisäisen valvonnan lisäksi sisäisellä tarkastuksella on itsenäinen rooli valvoa ja arvioida säännöllisesti Lamorin hallinnon, riskienhallinnan ja taloudellisen raportoinnin sisäisen valvonnan tehokkuutta ja toimivuutta. Arviointi tapahtuu hallituksen hyväksymän sisäisen tarkastuksen työjärjestyksen mukaisesti.

Eturistiriitojen välttäminen

Lamorin päätöksentekoprosessit ja yhtiön hallituksen ja sen valiokuntien työjärjestykset sisältävät menettelytapoja eturistiriitojen ennaltaehkäisemiseksi sekä mahdollisten tunnistettujen eturistiriitojen vaikutusten vähentämiseksi.

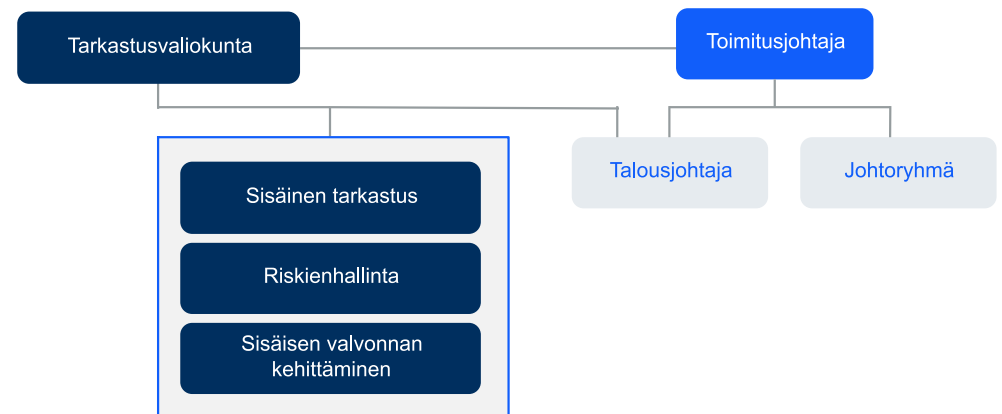
Tarkastustoiminnot

Sisäinen tarkastus

Lamorin sisäinen tarkastus on riippumaton ja puolueeton varmistus- ja konsultointitoiminto, jonka tavoitteena on tuottaa lisäarvoa Lamorille ja parantaa sen toimintaa. Sisäinen tarkastus tukee organisaatiota tavoitteiden saavuttamisessa ja tarjoaa järjestelmällisen lähestymistavan organisaation riskienhallinta-, valvonta- ja hallintoprosessien tehokkuuden arviointiin ja kehittämiseen.

Lamorin hallitus päättää sisäisen tarkastuksen toimintaperiaatteista, jotka määrittävät tarkastusvaliokunnan valmistelemassa sisäisen tarkastuksen työjärjestyksessä. Lisäksi tarkastusvaliokunta hyväksyy vuosittaisen sisäisen tarkastuksen suunnitelman, huomioiden vuosittaisen riskiarvioinnin tulokset, erilaiset liiketoiminnan tarpeet sekä johdon ja tarkastusvaliokunnan ja hallituksen palautteen. Sisäisen tarkastuksen suunnitelmaa päivitetään tarvittaessa, ja tarvittaessa tehdään myös erillisiä tarkastuksia.

Tarkastusten havainnot, suositukset ja johdon korjaavat toimenpiteet raportoidaan säännöllisesti tarkastusvaliokunnalle. Sisäisen tarkastuksen toiminto raportoi toiminnallisesti tarkastusvaliokunnalle ja hallinnollisesti talousjohtajalle.



Ulkoinen tarkastus

Lamorilla on yhtiöjärjestyksen mukaan yksi (1) tilintarkastaja, jonka on oltava Patentti- ja rekisterihallituksen hyväksymä tilintarkastusyhteisö. Tilintarkastajan toimikausi alkaa siitä yhtiökokouksesta, jossa tilintarkastaja on valittu, ja päättyy valintaa seuraavan varsinaisen yhtiökokouksen päättyessä. Yhtiökokous valitsee tilintarkastajan ja päättää tilintarkastajan palkkiosta.

Vuoden 2024 varsinainen yhtiökokous valitsi uudelleen yhtiön tilintarkastajaksi Ernst & Young Oy:n. Yhtiön uudeksi päävastuulliseksi tilintarkastajaksi valittiin KHT Mikko Ryttilähti. Vuoden 2024 varsinainen yhtiökokous valitsi yhtiön kestävyysraportoinnin varmentajaksi Ernst & Young Oy:n ja päävastuulliseksi kestävyysraportoinnin varmentajaksi kestävyysraportointitarkastaja (KRT) Mikko Ryttilähdén. Lisäksi yhtiökokous päätti tilintarkastajan ja kestävyysraportoinnin varmentajan palkkioista sekä matkakustannusten korvauseriaateista.

Lamorin tarkastusvaliokunta seuraa ja arvioi tilintarkastajan toimintaa sekä seuraa ja hyväksyy lisäksi tilintarkastajan muuhun kuin tarkastustoimintaan liittyvät toimeksiannot ja palkkiot. Tilintarkastuksen kannalta keskeisten seikkojen (Key Audit Matters, KAM) tarkastusta ja mahdollisia tarkastushavaintoja kuvataan tilikauden 2024 tilintarkastuskertomuksen yhteydessä.

Tilintarkastajalle maksetut palkkiot

Tuhatta euroa	2024	2023
Tilintarkastuspalvelut	289	324
Muut tarkastuspalvelut	22	1
Veropalvelut	41	0
Muut palvelut (sis. kestävyysraportoinnin varmennus)	108	69
Yhteensä	459	394

Sisäpiiriasioiden hallinta

Lamor on laatinut sisäpiiriohjeen, jonka tarkoituksena on luoda selkeät toimintaperiaatteet muun muassa sisäpiiritiedon hallintaan, sisäpiiriluetteloiden ylläpitoon sekä ilmoitusvelvollisten henkilöiden liiketoimien ilmoittamiseen. Lamorin sisäpiiriohjetta päivitettiin vuonna 2024 vastaamaan organisaatiomuutosten yhteydessä tapahtuneita muutoksia yhtiön sisäpiiriasioiden vastuunjaossa.

Lamorin sisäpiiriohje täydentää markkinoiden väärinkäyttöasetuksen (MAR) ja muun sääntelyn, kuten rikoslain ja arvopaperimarkkinalain, Nasdaq Helsinki Oy:n sisäpiiriohjeen ja sääntöjen osakkeiden liikkeeseenlaskijoille, Nasdaq Helsingin First North Bond Market -sääntöjen ja Finanssivalvonnan ohjeiden kulloinkin voimassa olevia säännöksiä sisäpiiriasioista.

Lamorin toimitusjohtaja on vastuussa Lamorin sisäpiiriohjeesta sekä sisäpiiriasioiden yleisestä järjestämisestä. Hänen varahenkilönään toimii Lamorin talousjohtaja.

Hankekohtainen sisäpiiri

Lamor ylläpitää tarvittaessa hanke- ja tapahtumakohtaisia sisäpiiriluetteloita.

Pääsääntöisesti hallituksen puheenjohtaja ja toimitusjohtaja päättävät yhdessä sisäpiiritiedon julkistamisen lykkäämisestä silloin, kun markkinoiden väärinkäyttöasetuksen (MAR) mukaiset edellytykset täyttyvät. Samalla perustetaan hanke- tai tapahtumakohtainen sisäpiiriluettelo.

Kulloinkin laadittaviin hanke- tai tapahtumakohtaisiin sisäpiiriluetteloihin kuuluvat ne henkilöt, jotka saavat tiettyä hanketta tai tapahtumaa koskevaa sisäpiiritietoa.

Luettelo johtohenkilöistä ja lähipiiriin kuuluvista henkilöistä sekä kaupankäynti-ilmoitukset

Lamor on määritellyt markkinoiden väärinkäyttöasetuksen (MAR) mukaisiksi johtotehtävissä toimiviksi ja liiketoimistaan ilmoitusvelvollisiksi johtohenkilöiksi yhtiön hallituksen puheenjohtajan ja mahdollisen varapuheenjohtajan sekä muut hallituksen jäsenet ja mahdolliset varajäsenet, yhtiön toimitusjohtajan ja hänen mahdolliset sijaisensa sekä yhtiön johtoryhmän jäsenet.

Johtohenkilöiden ja heidän lähipiiriinsä kuuluvien henkilöiden on tehtävä Lamorille sekä Finanssivalvonnalle ilmoitus Lamorin rahoitusvälineitä koskevista liiketoimista. Ilmoitus on tehtävä viipymättä ja viimeistään kolme (3) päivää liiketoimen toteuttamispäivän jälkeen.

Lamor julkaisee johtohenkilöiden ja heidän lähipiiriinsä kuuluvien henkilöiden liiketoimia koskevat ilmoitukset viipymättä ja viimeistään kahden (2) työpäivän kuluessa liiketoiminta koskevan ilmoituksen vastaanottamisesta.

Lamor ylläpitää listaa johtohenkilöistä ja heidän lähipiiriinsä kuuluvista henkilöistä markkinoiden väärinkäyttöasetuksen mukaisesti. Lista ei ole julkinen.

Kaupankäynnin rajoitukset

Lamorin määrittelemiä johtohenkilöitä koskee 30 kalenteripäivän suljettu ajanjakso ennen osavuositarkastuksen, puolivuositarkastuksen, tilinpäätöstiedotteen ja tilinpäätöksen julkistusta. Suljettu ajanjakso päättyy kyseisen raportin julkistamispäivän päättyessä. Suljettu ajanjakso koskee myös henkilöitä, jotka osallistuvat kyseisten raporttien valmisteluun.

Lamorin ja sen johdon tai johdon lähipiirin väliset liiketoimet

Yhtiön määritelmän mukaisesti konsernin lähipiiri koostuu Lamorin merkittävistä osakkeenomistajista, hallituksesta, toimitusjohtajasta sekä yhtiön muusta johtoryhmästä ja heidän perheenjäsenistään, sekä heidän kontrolloimistaan yhteisöistä ja osakkuus- ja yhteisyrityksistä. Lisäksi konsernin lähipiiriin luetaan osakkuus- ja yhteisyritykset, joissa konserni on omistajana.

Lamorin talousorganisaatio seuraa lähipiiriliiketoimia osana yhtiön normaaleja raportointi- ja valvontakäytäntöjä. Tarkastusvaliokunnan on erikseen käsiteltävä lähipiiriliiketoimi, joka ei kuulu yhtiön tavanomaiseen toimialaan tai joka ei ole markkinaehtoinen. Lisäksi hallituksen on hyväksyttävä tällainen lähipiiriliiketoimi.

Lamorin hallituksen jäsenet, toimitusjohtaja, johtoryhmän jäsenet sekä merkittävät osakkeenomistajat vahvistavat vuosittain, onko heillä tai heidän IAS 24 -standardin

määritelmän mukaiseen lähipiiriinsä kuuluvilla henkilöillä ollut lähipiiriliiketoimia kuluneen tilikauden aikana.

Toteutuneet lähipiiritoimet esitetään osana julkaistuja taloudellisia katsauksia ja tilinpäätöstä. Lisäksi yhtiön palkitsemisraportin yhteydessä raportoidaan vuosittain yhtiön hallituksen jäsenten tai heidän lähipiiriyhtiöidensä mahdolliset muut kuin hallitustyöstä saamat palkkiot.

Tiedonantopolitiikka

Lamor päivitti vuonna 2024 tiedonantopolitiikkaansa sijoittajaviestinnän vastuunjaon sekä hiljaisen jakson käytänteiden osalta. Uuden politiikan mukaisesti Lamor noudattaa yhä 30 päivän hiljaista jaksoa viestinnässään sijoittajille ja tiedotusvälineille.

Viestintä pääomamarkkinoiden kanssa, mukaan lukien lausuntojen antaminen ja yhteyshenkilönä toimiminen sijoittajille, osakkeenomistajille ja analyytikoille, on yhtiön toimitusjohtajan, talousjohtajan sekä sijoittajasuhteista ja viestinnästä vastaavan johtajan vastuulla.